

GAIA ENERGY SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	Via FERROVIE DELLO STATO n. SNC GRICIGNANO DI AVERSA (CE)
Codice Fiscale	04874961214
Numero Rea	CE 275244
P.I.	04874961214
Capitale Sociale Euro	110.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	432101
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SHS SILVESTRE HOLDING SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SHS SILVESTRE HOLDING SRL
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	6.021.881	6.025.985
II - Immobilizzazioni materiali	746.144	900.919
III - Immobilizzazioni finanziarie	939.477	929.477
Totale immobilizzazioni (B)	7.707.502	7.856.381
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	424.499	626.748
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.540.234	3.209.001
esigibili oltre l'esercizio successivo	661.402	660.844
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	4.201.636	3.869.845
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	91.035	648.138
Totale attivo circolante (C)	4.717.170	5.144.731
D) Ratei e risconti	1.219.048	1.367.817
Totale attivo	13.643.720	14.368.929
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	110.000	110.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	22.000	22.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1.817.812	1.817.811
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.882.998	3.785.791
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	52.220	(1.902.793)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.885.030	3.832.809
B) Fondi per rischi e oneri	61.061	61.061
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	128.123	164.388
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.650.868	9.622.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.878.723	655.781
Totale debiti	9.529.591	10.278.476
E) Ratei e risconti	39.915	32.195
Totale passivo	13.643.720	14.368.929

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.367.587	2.254.529
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	107.682
altri	787.284	109.204
Totale altri ricavi e proventi	787.284	216.886
Totale valore della produzione	5.154.871	2.471.415
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.331.770	1.116.723
7) per servizi	1.351.087	1.057.991
8) per godimento di beni di terzi	779.677	845.553
9) per il personale		
a) salari e stipendi	674.815	496.041
b) oneri sociali	161.274	124.992
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	43.812	41.219
c) trattamento di fine rapporto	39.091	32.800
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	4.721	8.419
Totale costi per il personale	879.901	662.252
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	71.217	135.721
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.104	2.048
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	67.113	133.673
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	71.217	135.721
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	202.250	155.004
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	282.638	2.202.172
Totale costi della produzione	4.898.540	6.175.416
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	256.331	(3.704.001)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	125.000	1.892.669
Totale proventi da partecipazioni	125.000	1.892.669
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	323.713	91.461
Totale interessi e altri oneri finanziari	323.713	91.461
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(198.713)	1.801.208
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	57.618	(1.902.793)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.398	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.398	0

21) Utile (perdita) dell'esercizio	52.220	(1.902.793)
------------------------------------	--------	-------------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

L'esercizio in corso al 31/12/2019 si chiude con un utile di € 52.220,00

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore delle energie rinnovabili e del risparmio energetico.

La società è dal 17/12/2018 sotto il controllo e coordinamento della società SHS SILVESTRE HOLDING SRL

Tassonomia del bilancio e principi contabili OIC

La tassonomia XBRL del bilancio al 31/12/2019 (istruzioni operative XBRL Italia del 22/01/2020 su tassonomia PCI_2018-11-04) differisce dalla precedente per la normativa che ha introdotto l'obbligo di pubblicazione delle *erogazioni e sovvenzioni pubbliche*, ora contenuto nell'art. 1, comma 125-bis della legge 4 agosto 2017 n. 124 (in precedenza all'art. 1 comma 125). Nell'apposita sezione della nota integrativa è stata migliorata l'esposizione dei dati richiesti.

Nessuna modifica è stata apportata, invece, agli schemi quantitativi del bilancio.

Nell'ambito dei principi contabili si segnalano:

- i chiarimenti in merito all' *eliminazione contabile dei debiti* di cui al paragrafo 73 del documento OIC 19, cioè se il cambio della controparte per cessione del credito, la modifica della forma giuridica del debito (per finanziamento a titolo obbligazionario) oppure il cambio della valuta, rappresentano variazioni sostanziali per procedere all'eliminazione del debito dal bilancio.
- il principio OIC "Passaggio ai principi contabili nazionali" che definisce le regole che devono seguire le imprese che adottano il primo bilancio civilistico quando in precedenza adottavano bilanci di tipo diverso, ad esempio secondo i *principi contabili internazionali IAS*, colmando le lacune del D.Lgs.38/2005 e sviluppando i concetti di data di transizione e applicazione retroattiva.
- il principio OIC 31 sui ricavi, con i chiarimenti in ordine alle *vendite multiple* e la possibile creazione di un *fondo rischi ed oneri*.

Principi di redazione

Principi di redazione

Il bilancio è redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma C.c., così come interpretato ed integrato dai principi contabili dell'OIC, e ove applicabili dalle indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili oltre alle regole della tassonomia. Per redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta devono essere rispettati i postulati del bilancio, indicati dal Principio contabile OIC 11 che si riferisce sia all'art. 2423 bis del codice civile, che agli articoli 2423 ("Redazione del bilancio") e 2423 ter ("Struttura dello stato patrimoniale e del conto economico").

Nei bilanci in forma abbreviata il rendiconto finanziario è facoltativo. Segue l'elenco e la specifica dei principi di redazione adottati.

a) Prudenza:

- la valutazione delle voci al 31/12/2019 è avvenuta secondo prudenza, con ragionevole cautela nelle stime, in condizioni di incertezza.
- Gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente (esempio: nell'ambito delle rimanenze, la valutazione è stata effettuata autonomamente per ciascuna categoria di elementi che compongono la voce, nel rispetto della previsione di legge, evitando che i plusvalori di alcuni elementi potessero compensare i minusvalori di altri).
- Si sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Questa asimmetria nella contabilizzazione dei componenti economici, è diretta conseguenza della prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

b) Prospettiva della continuità aziendale:

la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito. Tenendo conto dell'orizzonte temporale dei dodici mesi successivi al 31/12/2019, la direzione aziendale fa presente che:

- **non** sono state identificate significative incertezze sulla capacità di continuazione dell'attività aziendale.
- Anche la pandemia definita Covid-19 durante il primo semestre 2020 non sembra al momento che possa incidere in modo tale da compromettere la continuità dell'attività aziendale

c) Rappresentazione sostanziale:

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, rispetto alla forma, criterio a cui sono conformati tutti i principi contabili OIC. Ad esempio da più contratti possono discendere effetti sostanziali che richiedono una contabilizzazione unitaria, o l'inverso. E' compito del redattore del bilancio effettuare un attento esame degli elementi di uno o più contratti collegati per l'applicazione del suddetto postulato.

d) Competenza:

La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio, specificamente si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Il principio di competenza è collegato a quello di correlazione, cioè i costi sono correlati ai ricavi.

e) Costanza nei criteri di valutazione:

Per i criteri di valutazione adottati nell'esercizio si rimanda alla successiva sezione della presente nota integrativa. I criteri di valutazione non possono essere modificati da un esercizio all'altro. Le deroghe a tale principio sono consentite in casi eccezionali e la nota integrativa deve darne adeguata motivazione specificando l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico. La costanza dei criteri di valutazione permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati di bilancio nel susseguirsi degli esercizi in modo da consentire agevoli analisi dell'evoluzione della società da parte dei destinatari del bilancio e riducendo, al contempo, i margini di discrezionalità degli amministratori.

f) Rilevanza:

Il principio comporta che un'informazione di bilancio è rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari sulla base del bilancio della

società. Poichè il concetto di rilevanza è dominante nella formazione del bilancio, per quantificare la rilevanza si deve tenere conto sia di elementi *qualitativi* che *quantitativi*. I fattori quantitativi prendono in considerazione la dimensione economica dell'operazione rispetto alle grandezze di bilancio di maggiore interesse per i destinatari primari del bilancio. I fattori qualitativi, che trascendono gli aspetti quantitativi, sono quelli la cui importanza è sempre tale da poter ragionevolmente influenzare le decisioni economiche dei destinatari primari del bilancio della società. E' sempre valido il principio secondo il quale non è necessario rispettare gli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, semprechè le scritture contabili siano regolarmente tenute e in nota integrativa siano illustrati i casi in cui si è data attuazione a tale disposizione.

g) Comparabilità:

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate; la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Deroghe

Non ve ne sono

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamento di principi contabili

Nel bilancio chiuso al 31/12/2019 non sono cambiati i principi contabili utilizzati per le singole voci, assicurando quindi il carattere di continuità rispetto al bilancio precedente.

Ai sensi del principio contabile OIC 29, i principi contabili sono le regole che disciplinano l'individuazione delle operazioni, le modalità della loro rilevazione, i criteri di valutazione delle operazioni e di classificazione ed esposizione del loro valore in bilancio.

Correzione di errori rilevanti

Correzione di errori rilevanti

Nel bilancio chiuso al 31/12/2019 non si rilevano correzioni di errori rilevanti rispetto al bilancio precedente.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Comparabilità del bilancio

Nel bilancio abbreviato al 31/12/2019 non si rilevano problematiche generali di comparazione con l'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Criteria di valutazione (Rif. art. 2427, punto 1, C.c.)

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 coincidono con quelli utilizzati nel bilancio al 31/12/2018. Per le voci del bilancio è stato il carattere di continuità di applicazione dei Principi Contabili rispetto al bilancio precedente.

Immobilizzazioni

Nel bilancio in forma abbreviata, le immobilizzazioni, non devono più essere iscritte al costo con detrazione dei fondi e delle svalutazioni nel prospetto patrimoniale. Di conseguenza, le informazioni su tali valori sono reperite in apposita tabella della presente nota integrativa.

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte complessivamente al costo di acquisto o di produzione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, incluse imposte e tasse, e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento delle immobilizzazioni, la cui durata è limitata nel tempo, è stato calcolato attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio si è ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali ordinarie, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Fabbricati:	[3]%
Impianti e macchinari:	[15]%
Attrezzature:	[15]%
Altri beni:	[12]%

Nel caso in cui alla data di chiusura dell'esercizio risulti, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione materiale viene corrispondentemente svalutata. Negli esercizi successivi, se verranno meno i presupposti della svalutazione, verrà ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. Per il criterio semplificato o ordinario di calcolo della perdita durevole di valore, si rimanda alle considerazioni fatte sull'avviamento.

Il criterio di valutazione semplificato sulle attrezzature industriali e commerciali, le materie prime, sussidiarie e di consumo è stato abrogato in forza del principio generale di rilevanza. In precedenza potevano essere iscritte nell'attivo ad un valore costante qualora costantemente rinnovate, e complessivamente di scarsa importanza in rapporto all'attivo di bilancio, sempreché non si rilevassero variazioni sensibili nell'entità, valore e composizione.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

La società ha operazioni di locazione finanziaria al 31/12/2019.

Crediti

Nel bilancio in forma abbreviata, sia i crediti commerciali che finanziari o comunque di tipo non commerciale, sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

Non è stato previsto alcuno stanziamento al fondo svalutazione crediti.

Debiti

Nel bilancio in forma abbreviata, sia i debiti commerciali che finanziari o comunque non di tipo commerciale, sono rilevati al loro valore nominale; il valore tiene conto di resi o di rettifiche di fatturazione.

Strumenti finanziari derivati

Anche nei bilanci in forma abbreviata, gli strumenti finanziari derivati, iscritti a partire dal 2016 devono essere valutati al fair value (anche se incorporati in altri strumenti finanziari). Lo strumento finanziario, se attivo, viene rilevato o tra le immobilizzazioni finanziarie (voce B.III.) o nell'attivo circolante (voce C.III) mentre se è passivo direttamente tra i fondi per rischi ed oneri (B). La prima iscrizione o le variazioni del fair value, sono imputate in contropartita al conto economico (Rettifiche di attività e passività finanziarie voci D.18.d) per le rivalutazione e D.19. d per le svalutazioni) oppure, se lo strumento copre il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, direttamente alla voce A.VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi (che può assumere quindi saldo sia positivo che negativo) e che sarà chiusa a conto economico, in corrispondenza della variazione dei flussi o del realizzarsi dell'operazione coperta.

Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Nel bilancio in forma abbreviata, eventuali attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria di gruppo, confluiscono nel totale delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, se sono assimilate a un deposito bancario e se il rischio di perdita della controparte è insignificante. In caso negativo tale credito è rilevato nelle Immobilizzazioni finanziarie.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Nel bilancio in forma abbreviata, aggi e disaggi di emissione su nuovi prestiti, possono essere ancora rilevati in tale voce a meno che si sia optato per la valutazione al costo ammortizzato, caso in cui concorrono alla determinazione del costo del prestito a cui si riferiscono.

Rimanenze di magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico

Titoli

La società non ha in carico titoli immobilizzati al 31/12/2019.

Partecipazioni

La società non ha alcuna partecipazione al 31/12/2019.

Fondi per rischi e oneri

E' previsto il fondo TFM per rischi e oneri al 31/12/2019.

Fondo TFR

E' previsto il fondo TFR al 31/12/2019.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano:

L'imposta ired è stata contabilizzata tra le imposte di esercizio , anche se il carico fiscale sarà trasferito

alla consolidante SHS SILVESTRE HOLODING SRL .

L'irap invece non è stata contabilizzata , alla luce del decreto " Rilancio" , che ha previsto l'abolizione del relativo saldo

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando il processo produttivo dei beni è stato completato e si verifica il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà cioè il trasferimento dei rischi e benefici che, salvo eccezioni, si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Secondo la formulazione dell'OIC 12, tutte le rettifiche di ricavo sono portate a riduzione della voce ricavi dell'esercizio, incluse quelle relative agli esercizi precedenti, escluse solamente le rettifiche derivanti da errori rilevanti o da cambiamenti di principi contabili che devono essere imputate al patrimonio netto.

Altre informazioni

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio 2019.

Rinvio dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio (Rif. art. 2364, comma 2, C.c.)

La società è ricorsa alla possibilità di fruire del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'Assemblea dei soci chiamata ad approvare il Bilancio d'esercizio, sussistendo particolari esigenze connesse all'emergenza sanitaria Covid -19.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si indica, di seguito, la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Immateriali, Materiali e Finanziarie, con le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio (Rif. art. 2427, comma 1 n.2, C.c.):

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.058.233	1.496.833	929.477	8.484.543
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.248	497.877		530.125
Valore di bilancio	6.025.985	900.919	929.477	7.856.381
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	4.104	67.113		71.217
Totale variazioni	(4.104)	(67.113)	-	(71.217)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.058.233	1.267.024	939.477	8.264.734
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.352	520.879		557.231
Valore di bilancio	6.021.881	746.144	939.477	7.707.502

Immateriali

Non è stato modificato il criterio di ammortamento rispetto all'esercizio precedente.

Materiali

Non è stato modificato il criterio di ammortamento rispetto all'esercizio precedente.

Operazioni di locazione finanziaria (Leasing)

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, punto 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n.709668 del 18/02/2009

Durata del contratto di leasing mesi 180

Bene utilizzato Attrezzature

Costo del bene in Euro 120.291,02

Maxicanone pagato il 18/02/2009

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 36.355.31

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 2.784,62

Contratto di leasing n.1418190 del 21/09/2011

Durata del contratto di leasing mesi 216

Bene utilizzato Immobile

Costo del bene in Euro 2.063.198,92

Maxicanone pagato il 21/09/2011

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 857.368,05

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 17.594,28

Finanziarie

Partecipazioni

Viene fornito l'elenco delle partecipazioni

GAIA ROMANIA	€ 310,00
ALTERNUS ENERGY	€ 929.156,66
IRR CASERTA	€ 10.000,00

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni sono costituite da quote di proprietà di altre imprese che sono considerate investimenti di lungo periodo.

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Titoli

La società non ha in carico titoli immobilizzati al 31/12/2019.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Voce di ricavo	Importo
RICAVI DA DISTRIBUZIONE	140.732
FORNITURA SEERVICE	2.369.194
FORNITURA MANUTENZIONE	415.449
FORNITURA CABINE	385.299
RICAVI DA GSE	1.056.915
ALTRI RICAVI	17.573
ARROTONDAMENTI ATTIVI	786
SCONTI DA FORNITORI	103.173
CONTRIBUTI C/ ESERCIZIO	29.663
RICAVI PER CREDITO IMPOSTA	100.000
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	468.905
Totale	5.087.689

La tabella che precede, rappresenta la somma delle voci A1 ed A 5 del conto economico.

Voce di costo	Importo
ACQUISTI BENI DI DISTRIBUZIONE	110.468
ACQUISTO BENI SERVICE	888.157
ACQUISTO BENI PER MANUTENZIONE	98.909
ACQUISTO CABINE	234.236
ACQUISTI SERVICE	150.885
ACQUISTI SERVIZI PER MANUTENZIONE	65.283
COSTI PER SERVIZI GEBERALI	29.089
COSTI PER SERVIZI	573.845
ACQUISTI SERVIZI	56.535
ALTRI ACQUISTI GENERALI	455.450
Totale	2.662.857

La tabella precedente rappresenta la somma delle voci B6 e B7 del conto economico.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene riportato il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria, come richiesto dall'art. 2427 C.c, al punto 15.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	12
Operai	9
Totale Dipendenti	22

Il contratto di lavoro applicato CCNL Metalmeccanica Piccola e Media Industria scadente il 31/10/2020.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Al 31/12/2019 sussistono operazioni con parti correlate, che di seguito verranno espone in tabella

DENOMINAZIONE	COD.FISC/P. IVA	NATURA DEL CREDITO	IMPORTO
GECAB PREFABBRICATI	04343630614	CREDITI V/ CLIENTI OLTRE 1 12 MESI	€ 615.727,50
GECAB PREFABBRICATI	04343630614	CREDITI V/ CLIENTI PER FATTURE DA EMETTERE OLTRE 1 12 MESI	€ 9.479,37
SHS SILVESTRE HOLDING SRL	03611550611	CREDITI PER TRASFERIMENTO RITENUTE	€ 36.195,00

DENOMINAZIONE	COD.FISC/P. IVA	NATURA DEL DEBITO	IMPORTO
SHS SILVESTRE HOLDING SRL	03611550611	DEBITO DI FINANZIAMENTO OLTRE I 12 MESI	€ 79.411,65
GECAB PREFABBRICATI SRL	04343630614	DEBITI V/ FORNITORI OLTRE I 12 MESI	€ 77.959,00
SGI SRL	07709701218	DEBITI V/ FORNITORI OLTRE I 12 MESI	€ 23.137,12
GECAB PREFABBRICATI SRL	04343630614	DEBITI V/ FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE OLTRE I 12 MESI	€ 103.688,52
SHS SILVESTRE HOLDING SRL	03611550611	DEBITI V/ FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE OLTRE I 12 MESI	€ 10.000,00
SGI SRL	07709701218	DEBITI V/ FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE OLTRE I 12 MESI	€ 65.000,00

SHS SILVESTRE
HOLDING SRL

03611550611

DEBITO VERSO CONSOLIDANTE PER IRES 2019

€ 5.398,00

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della Società SHS SILVESTRE HOLDING SRL che esercita la direzione ed il coordinamento (art. 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	25/06/2020	28/06/2019
B) Immobilizzazioni	5.589.718	5.589.898
C) Attivo circolante	209.297	63.262
D) Ratei e risconti attivi	6.680	6.680
Totale attivo	5.805.695	5.659.840
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	16.000	16.000
Riserve	5.488.412	5.492.016
Utile (perdita) dell'esercizio	12.211	(3.605)
Totale patrimonio netto	5.516.623	5.504.411
D) Debiti	289.072	-
Totale passivo	5.805.695	5.504.411

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	25/06/2020	28/06/2019
A) Valore della produzione	18.000	-
B) Costi della produzione	3.071	3.605
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.718	-
Utile (perdita) dell'esercizio	12.211	(3.605)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce del risultato di esercizio al 31/12/2019, si propone la seguente destinazione:

NATURA DEL CONTO	IMPORTO
UTILE DI ESERCIZIO 2019	€ 52.220,00

ALTRE RISERVE

€ 52.220,00

Nota integrativa, parte finale

Dichiarazione di conformità del bilancio

Sottoscrizione da parte del legale rappresentante

L'amministratore unico Ing. Gianpaolo Castellano consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.

Gricignano di Aversa 26/06/2020